

AB 15 november 2021
HIT/2021-AB15122021-5.2

Aan het Algemeen Bestuur

Datum : 15 december 2021
Onderwerp : 2^e voortgangsrapportage 2021 en
2^e begrotingswijziging 2021

In deze tweede voortgangsrapportage zal op hoofdlijnen de stand van zaken worden aangegeven door de aangepaste begroting 2021 en de op dit moment verwachte realisatie naast elkaar te zetten. Als gevolg van enkele wijzigingen in de exploitatie van de golfbaan is er aanleiding voor een (2^e) begrotingswijziging. Allereerst zal worden ingegaan op de begroting en een prognose voor het totale gebied.

Begroting en prognose totaal.

De vastgestelde aangepaste begroting 2021 is weergegeven in het volgende overzicht. Naast de begrotingscijfers zijn de per eind september 2021 gerealiseerde uitgaven en inkomsten weergegeven. Verder is in de laatste kolom een prognose voor het gehele jaar 2021 gegeven.

<u>Overzicht 2021 totaal</u>	Begroot	gereal.	prognose
Lasten			
Kapitaallasten	212.031	173.621	231.496
Personeelskosten	567.155	341.347	575.130
Reis- en verblijfkosten	710		500
Belastingen	43.413	33.319	63.319
Verzekeringen	12.346	6.548	12.500
Bureaukosten	85.716	79.601	97.885
Technisch onderhoud	699.976	514.242	698.823
Overige kosten	173.737	137.527	170.214
Reserveringen	179.385	91.423	181.885
Totaal lasten	1.974.470	1.377.628	2.031.752
Baten			
Opbr. eenmalig en MGH	42.312	34.731	40.381
Huur en pachten	94.058	77.121	95.415
Overige expl.baten	1.294.185	1.412.350	1.530.781
Bijdrage gemeenten	615.847	615.847	615.847
Totaal baten	2.046.402	2.140.049	2.282.424
Resultaat voor bestemming	69.591		250.672

In de prognose is een aantal grote afwijkingen te zien, die met name te maken hebben met de exploitatie van de golfbaan. Om hierin een goed inzicht te kunnen geven zal apart op de onderscheiden begrotingen en wijzigingen worden ingegaan.

Begroting en prognose algemeen / openbaar gebied.

In het volgende overzicht zal algemeen / openbaar gebied worden ingegaan met een onderscheid naar begroting, gerealiseerd tot eind september 2021 en een prognose.

<u>Overzicht 2021 openbaar gebied</u>	Begroot	gereal.	prognose
Lasten			
Kapitaallasten	0	1.078	1.078
Personeelskosten	211.100	161.325	215.100
Reis- en verblijfkosten	153	0	250
Belastingen	20.539	14.284	17.069
Verzekeringen	3.250	3.250	3.250
Bureaunkosten	5.950	3.135	3.925
Technisch onderhoud	229.670	168.445	228.085
Overige kosten	59.776	38.184	54.062
Reserveringen	86.885	86.885	86.885
Totaal lasten	617.324	476.586	609.704
Baten			
Opbrengsten eenmalig	2.341	2.381	2.381
Huur en pachten	4.673	4.714	4.714
Bijdrage gemeenten	615.847	615.847	615.847
Totaal baten	622.861	622.942	622.942
Resultaat voor bestemming	5.537		13.238

Voor het openbaar gebied moet € 1.000,- meer voor afschrijvingen worden geraamd i.v.m. investeringen. Voor personeelskosten moet € 4.000,- meer worden geraamd als gevolg van nieuwe CAO afspraken en uitbetaling van uren. Waterschapslasten vallen € 3.500,- lager uit. Bureaunkosten vallen ca. € 2.000,- lager uit, Technisch onderhoud wordt ca. € 1.500,- lager geraamd en voor overige kosten wordt € 5.700,- minder geraamd. Dit wordt veroorzaakt doordat er minder is uitgegeven aan contributies, publiciteit en drukwerk (geen activiteiten) en minder kosten voor adviezen van derden. Per saldo wordt € 7.500,- minder uitgegeven dan begroot.

Begroting en prognose golfbaan.

In het volgende overzicht zal apart op de golfbaan worden ingegaan, waarbij eveneens onderscheid is gemaakt naar aangepaste vastgestelde begroting, gerealiseerd tot eind september 2021 en een prognose.

<u>Overzicht 2021 golfbaan</u>	begroot	gereal.	Prognose
Lasten			
Kapitaallasten	212.031	53.007	230.418
Personeelskosten	356.055	270.022	360.030
Reis- en verblijfkosten	557	240	250
Belastingen	22.874	15.715	46.250
Verzekeringen	9.096	4.172	9.250
Bureaunkosten	79.766	69.490	93.960
Technisch onderhoud	470.306	323.284	470.738
Overige kosten	113.961	87.115	116.152
Reserveringen	92.500	73.117	95.000
Totaal lasten	1.357.146	896.162	1.422.048
Baten			
Opbr. eenmalig en MGH	39.971	32.278	38.000
Huur en pachten	89.385	68.025	90.701
Overige expl.baten	1.294.185	1.304.223	1.530.781
Totaal baten	1.423.541	1.404.526	1.659.482
Resultaat voor bestemming	66.395		237.434

Er wordt in 2021 ca. € 18.500,= meer afgeschreven in verband met de investering in bruggen e.a. op de golfbaan. Verder moet ca € 4.000,- meer geraamd worden voor personeelskosten: dit betreft de inhuur van receptie-bezetting i.v.m. ziekte. De posten vergoedingen en belastingen dient te worden verhoogd met € 23.500,- vanwege meer af te dragen vennootschapsbelasting. De post bureaunkosten moet worden verhoogd met € 14.000,- door meer drukwerk van oa. scorekaarten, aanpassingen in de ICT en telefonie als gevolg van de realisatie van de glasvezelverbinding en updates van software-pakketten en hogere energiekosten dan geraamd. Overige kosten vallen € 2.000,= hoger uit en voor de indexering van reservering is € 2.500,= meegenomen. Per saldo moet er dan aan lasten circa € 64.500,= meer worden uitgegeven.

Aan de inkomstzijde kunnen de opbrengsten van alle soorten kaarten en greenfee's flink worden verhoogd (€ 186.000,=), evenals de post opbrengst driving range (€ 32.000,=). Tee-reserveringen zijn vanaf de zomer weer aangetrokken: dit geeft naar verwachting € 20.000,= meer inkomsten.

In totaal kunnen de verwachte baten worden verhoogd met bijna € 237.500,=.

Het verwachte resultaat golfbaan neemt door € 64.500,= meer uitgaven en € 237.500,= meer inkomsten toe met ca € 173.000,=.

Samenvatting.

De voornaamste wijzigingen in de verwachte uitgaven en inkomsten voor het openbare gebied betreffen meer personeelskosten en afschrijvingen en minder kosten aan lasten en overige kosten. Per saldo zijn de wijzigingen vrijwel in evenwicht en hebben ze geen consequenties voor de bijdragen van de gemeenten.

Voor wat betreft de golfbaan moet er ca € 41.000,= meer geraamd worden voor personeelskosten, bureaunkosten, technisch onderhoud en afschrijvingen. Tevens moet rekening gehouden worden met een hogere aanslag vennootschapbelasting vanwege het exploitatie-resultaat ad € 23.500,=. In totaal moet er aan lasten circa € 64.500,= meer worden geraamd.. Aan de inkomstenzijde kan de opbrengst met ca € 237.500,= worden verhoogd door meer opbrengsten kaartverkoop, driving range en diverse opbrengsten. Het verwachte resultaat golfbaan neemt hierdoor toe met ca € 173.000,= ten opzichte van de eerder vastgestelde gewijzigde begroting.

In totaal neemt het totaalresultaat toe met bijna € 181.000,= ten opzichte van de eerder vastgestelde gewijzigde begroting.

De hiervoor toegelichte wijzigingen aan de uitgavenkant van het begrotingsdeel algemeen / openbaar gebied en de wijzigingen in het begrotingsdeel golfbaan zijn verwerkt in een 2^e begrotingswijziging 2021.

Voorstel.

Voorgesteld wordt in te stemmen met het bijgaande voortgangsrapportage en begrotingswijziging.

Het Dagelijks Bestuur.

BESLUIT

Het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Hitland;

gelezen het voorstel van het Dagelijks Bestuur van 25 november 2021;

gelet op de bepalingen in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen en de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Hitland;

BESLUIT :

A. in te stemmen met de 2^e voortgangsrapportage 2021;

B. de 2^e begrotingswijziging 2021 vast te stellen;

C. de 2^e begrotingswijziging 2021 toe te zenden aan de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling en de Provincie Zuid-Holland.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Hitland op 15 december 2021 te Nieuwerkerk aan den IJssel.

H. Westerdijk, voorzitter

R.L.M. den Ouden, secretaris.